

CONFERENZA PERMANENTE INTERREGIONALE PER IL COORDINAMENTO DELLE POLITICHE  
DELL'AREA DELLO STRETTO

VERBALE n. 17 del 24.10.2023

Verifica trimestrale di cassa al 30.09.2023

L'anno 2023, il giorno 24 del mese di ottobre, la sottoscritta Luciana Santagati, Revisore Unico della Conferenza in epigrafe,

vista la richiesta di parere inviata dalla segreteria dell'Ente con pec del 23 ottobre 2022;

esaminata la documentazione ad essa allegata, consistente nel giornale dei mandati e delle reversali dell'ente nonché della documentazione relativa alla verifica di cassa al 30 settembre 2023 fatta pervenire dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena;

procede alla verifica di cassa alla data del 30.09.2023 e alla riconciliazione tra il saldo del tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'ente.

Alla data del 30.09.2023., dal registro giornale dell'Ente risultano i seguenti dati:

1) SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Non risultano emesse reversali nel periodo di riferimento;

L'ultimo mandato di pagamento, con numero progressivo 13, è stato emesso in data 06.07.2022 per € 1.870,34 con causale: "Carta contabile n. 5 del 17 aprile 2023 F24 su ritenuta d'acconto emolumenti – Agenzia Entrate";

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

2) VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2023

CASSA DELL'ENTE al 30.09.2023

Fondo di cassa al 01.01.2023	€ 444.816,91
Reversali emesse dalla n.1 alla n.4	€ 2.377,97
di cui:	
Conto competenza 2.377,97	
Conto residui 0,00	
<b>A. Totale Entrate</b>	€ 447.194,88
Mandati emessi dal n.1 al n.13	€ 36.301,81
di cui:	
Conto competenza 1.939,34	
Conto residui 34.362,47	
<b>B. Totale Uscite</b>	€ 36.301,81
<b>Saldo cassa di diritto (saldo contabile) (A - B)</b>	€ 410.893,07

Dalla contabilità del Tesoriere "Monte dei Paschi di Siena" risulta un saldo di fatto alla data del 30.09.2023 di € 510.876,07 con una differenza positiva, rispetto al saldo di diritto, di € 99.983,00.

Dalla contabilità del Tesoriere risultano, al 30.09.2023 le seguenti partite:

## CASSA DEL TESORIERE al 30.09.2022

1)	Fondo di cassa al 01.01.2023	€	444.816,91
2)	ENTRATE		
	a) riscossioni con reversali	€	2.377,97
		€	
	b) riscossioni da regolarizzare con reversali		100.000,00
	<b>A. Totale Entrate</b>	€	547.194,88
3)	USCITE		
	a) pagamenti con mandati	€	36.301,81
	da pagare	€	0,00
	b) da regolarizzare con mandati	€	17,00
	<b>B. Totale Uscite</b>	€	36.318,81
4)	<b>Saldo cassa di fatto (saldo contabile) (A - B)</b>	€	510.876,07

La riconciliazione tra il saldo contabile e il saldo del Tesoriere è così giustificata:

saldo da scritture contabili al 30.09.2023	€ 410.893,07
saldo del Conto del Tesoriere	€ 510.876,07
<b>differenza</b>	€ 99.983,00

descrizione	segno		importo
Reversali emesse ma non ancora consegnate al Tesoriere	-	€	
Reversali emesse ma non ancora contabilizzate dal Tesoriere.	-	€	0,00
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	+	€	
<u>Riscossioni eseguite senza reversale</u>	+	€	100.000,00
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	+	€	
Mandati consegnati ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	+	€	
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	€	0,00
<u>Pagamenti senza mandati</u>	-	€	17,00
<b>Totale partite a rettifica (A)</b>			<b>99.983,00</b>

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'ente e in particolare:

per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dell'ente;

Si dà atto che l'Ente non si avvale di altri Agenti Contabili.

La documentazione relativa alla presente verifica è conservata agli atti nel fascicolo del revisore.

Il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto, viene inserito nell'apposito Registro.

Reggio Calabria, 24.10.2023

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott.ssa Luciana Santagati